

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Top Marine

registrikood: 11001787

tänava/talu nimi, Tule 21

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76505

telefon: +372 56638383

faks: +372 6560520

e-posti address: info@topmarine.ee

veebilehe address: www.topmarine.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 15 Turustuskulud	17
Lisa 16 Üldhalduskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Top Marine kanti äriregistrisse 10.02.2004.a.

OÜ Top Marine põhitegevus on ujuvkaide tootmine ja paigaldamine.

2015. aasta tähtsamad objektid olid Haapsalu Vana JK ujuvkaid, Pärnu JK ujuvkaid, Rumeenias Doonau delta veeteede sildumiskaid jm.

2015.a kogukäive oli 1,76 mln € (2014. a. 0,98 mln €). Ujuvkaide turustamine ja vesiehitus Eestis moodustas 54,7 % kogukäibest (2014.a. 45,5%), ühendusesisene käive 45% (2014 49,7%) ja eksport 0,3% (2014 4,8%). Puhaskasumiks kujunes 41 tuh. € (2014 1 tuh €).

Suhtarvude baasil saab lõppenud majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

	2015	2014
Brutokasumi määr	12,31%	16,22%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,19	2,11
ROA	3,45%	0,09%

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud valemeid:

* Brutokasumimäär(%)= brutokasum/müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum/varad kokku *100

Juhatus koosneb alates 2015. a. detsembrist kahest liikmest. Juhatusel liikmetele ei ole makstud 2015. a. liikmetasu.

Keskmine töötajate arv 2015. aastal oli 12 ning töötasusid on makstud 145 tuh € (bruto). 2014. aastal oli keskmine töötajate arv 10 ja töötasusid maksti 140 tuh € (bruto).

OÜ Top Marine 2016.a põhieesmärgiks on turuosa kindlustamine Soomes ja juurdehõivamine Rootsis ja Norras.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 659	3 107	2
Nõuded ja ettemaksud	248 852	134 334	3
Varud	147 876	244 235	4
Kokku käibevara	398 387	381 676	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	3 397	3 397	3
Materiaalne põhivara	796 147	785 430	6
Kokku põhivara	799 544	788 827	
Kokku varad	1 197 931	1 170 503	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	135 693	117 907	7
Võlad ja ettemaksud	47 962	63 878	9
Kokku lühiajalised kohustused	183 655	181 785	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	323 665	339 457	7
Kokku pikaajalised kohustused	323 665	339 457	
Kokku kohustused	507 320	521 242	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	360 000	360 000	11
Kohustuslik reservkapital	0	262	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	289 261	287 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 350	1 021	
Kokku omakapital	690 611	649 261	
Kokku kohustused ja omakapital	1 197 931	1 170 503	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 761 682	981 887	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 544 894	-822 585	14
Brutokasum (-kahjum)	216 788	159 302	
Turustuskulud	-124 430	-112 047	15
Üldhalduskulud	-25 323	-20 167	16
Muud äritulud	7 481	3 127	13
Muud ärikulud	-6 799	-5 630	18
Ärikasum (kahjum)	67 717	24 585	
Muud finantstulud ja -kulud	-26 367	-23 564	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 350	1 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 350	1 021	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	67 717	24 585	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 376	36 877	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-635	
Muud korrigeerimised	0	-205	
Kokku korrigeerimised	37 376	36 037	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-114 518	-58 355	
Varude muutus	96 359	-95 278	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 916	-29 235	
Kokku rahavood äritegevusest	71 018	-122 246	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-48 094	-33 630	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-48 094	-29 430	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	7 415	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 756	-9 756	
Arvelduskrediidi saldo muutus	16 218	98 351	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 248	-8 976	
Makstud intressid	-20 586	-17 953	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 372	69 081	
Kokku rahavood	-1 448	-82 595	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 107	85 702	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 448	-82 595	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 659	3 107	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	360 000	262	287 978	648 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 021	1 021
31.12.2014	360 000	262	288 999	649 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	41 350	41 350
Muutused reservides	0	-262	262	0
31.12.2015	360 000	0	330 611	690 611

Ettevõtte kohustuslik reservkapital likvideeriti seoses põhikirja muutmisega.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Top Marine 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Top Marine kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestust peetakse järgides tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Aastaaruande koostamisel on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid. Kõik teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused ja tulud on arvesse võetud lähtudes konservatiivsuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse tõenäoliselt laekuvates summades. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro kajastatakse soetamisel kuluna. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügiikulud) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	30
Masinad ja seadmed - tõsteseadmed	15
Masinad ja seadmed	5
Immateriaalne põhivara	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse valmidusastme meetodist. Tulud ja kulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	70	177
Arvelduskontod	1 589	2 930
Kokku raha	1 659	3 107

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	203 136	203 136	0	0
Ostjatelt laekumata arved	203 136	203 136	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 723	9 723	0	0
Ettemaksed	35 993	35 993	0	0
Tulevaste perioodide kulud	19 437	19 437	0	0
Muud makstud ettemaksed	16 556	16 556	0	0
Garantiid ja tagatised	3 397	0	3 397	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	252 249	248 852	3 397	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	120 477	120 477	0	0
Ostjatelt laekumata arved	120 477	120 477	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0
Ettemaksed	10 607	10 607	0	0
Tulevaste perioodide kulud	5 645	5 645	0	0
Muud makstud ettemaksed	4 962	4 962	0	0
Garantiid ja tagatised	6 647	3 250	3 397	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 731	134 334	3 397	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	139 348	238 548
Müügiks ostetud kaubad	4 200	5 687
Muud varud	4 328	0
Kokku varud	147 876	244 235

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 720	861	0	2 802
Üksikisiku tulumaks	0	3 818	0	4 045
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	68
Sotsiaalmaks	0	7 859	0	7 803
Kohustuslik kogumispension	0	465	0	300
Töötuskindlustusmaksed	0	564	0	544
Intress	3	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 723	13 631	0	15 562

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013							
Soetusmaksumus	176 227	379 241	257 081	257 081	140 808	140 808	953 357
Akumuleeritud kulum	0	-60 433	-100 775	-100 775	0		-161 208
Jääkmaksumus	176 227	318 808	156 306	156 306	140 808	140 808	792 149
Ostud ja parendused	0	0	18 658	18 658	14 972	14 972	33 630
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0			14 972	14 972	14 972
Muud ostud ja parendused			18 658	18 658	0	0	18 658
Amortisatsioonikulu	0	-12 752	-24 032	-24 032	0	0	-36 784
Müügid	0	0	-3 565	-3 565	0	0	-3 565
31.12.2014							
Soetusmaksumus	176 227	379 241	271 546	271 546	155 780	155 780	982 794
Akumuleeritud kulum	0	-73 185	-124 179	-124 179	0	0	-197 364
Jääkmaksumus	176 227	306 056	147 367	147 367	155 780	155 780	785 430
Ostud ja parendused	0	0	4 093	4 093	44 000	44 000	48 093
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0			44 000	44 000	44 000
Muud ostud ja parendused			4 093	4 093	0	0	4 093
Amortisatsioonikulu	0	-12 753	-24 623	-24 623	0	0	-37 376
Ümberklassifitseerimised	0	104 000	0	0	-104 000	-104 000	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	104 000	0	0	-104 000	-104 000	0
31.12.2015							
Soetusmaksumus	176 227	483 241	275 639	275 639	95 780	95 780	1 030 887
Akumuleeritud kulum	0	-85 938	-148 802	-148 802	0	0	-234 740
Jääkmaksumus	176 227	397 303	126 837	126 837	95 780	95 780	796 147

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	4 195
Muud masinad ja seadmed	0	4 195
Kokku	0	4 195

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikaajalise laenu lühiajaline osa	10 569	10 569			3%+6k EURIBOR	EUR	02.02.2017
Lühiajaline laen Nordea Pangast	114 579	114 579			4,490%	EUR	31.03.2016
Lühiajalised laenud kokku	125 148	125 148					
Pikaajalised laenud							
Laen Nordea Pangast	163 882	0	163 882	0	3%+6k EURIBOR	EUR	02.02.2017
Laen omanikult	150 301	0	150 301	0	4%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	314 183	0	314 183	0			
Kapitalirendikohustused kokku	20 027	10 545	9 482	0			
Laenukohustused kokku	459 358	135 693	323 665	0			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikaajalise laenu lühiajaline osa	10 569	10 569			3%+6k EURIBOR	EUR	02.02.2017
Lühiajaline laen Nordea Pangast	98 362	98 362			4,761%	EUR	31.03.2015
Lühiajalised laenud kokku	108 931	108 931					
Pikaajalised laenud							
Laen Nordea Pangast	173 639	0	173 639	0	3%+6k EURIBOR	EUR	02.02.2017
Laen omanikult	145 520	0	145 520	0	4%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	319 159	0	319 159	0			
Kapitalirendikohustused kokku	29 274	8 976	20 298	0			
Laenukohustused kokku	457 364	117 907	339 457	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	176 227	176 227
Ehitised	397 303	306 055
Kokku	573 530	482 282

Ettevõtte kinnistud, Näpil, Lääne-Virumaal, on koormatud hüpoteegiga Nordea Panga kasuks summades 319 558,24€ (5000000 EEK) ja 72 092,24€ (1128000 EEK).

Jaanuaris 2016 refinantseeritakse Nordea panga mõlemad laenud SEB panga poolt summas 174451 lõpptähtajaga 06.01.2020.

Kapitalirendi tingimustel renditud varade bilansiline jääkmaksumus 31.12.2015 seisuga oli 65 571 eurot (31.12.2014 oli 70 970 eurot).

Lisa 8 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	32 939	25 272

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	22 899	22 899	0	0	
Võlad töövõtjatele	11 432	11 432	0	0	11
Maksuvõlad	13 631	13 631	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	47 962	47 962	0	0	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	38 317	38 317	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 766	5 766	0	0	11
Maksuvõlad	15 562	15 562	0	0	4
Saadud ettemaksed	4 233	4 233	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	3 752	3 752	0	0	
Muud saadud ettemaksed	481	481	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 878	63 878	0	0	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	8 379	5 766
Puhkusetasude kohustus	2 954	0
Muud	99	0
Kokku võlad töövõtjatele	11 432	5 766

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	360 000	360 000
Osade arv (tk)	1	1

OÜ Top Marine jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 330 611 eurot (31.12.2014: 288 999 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 264 489 eurot (31.12.2014: 231 199 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 66 122 eurot (31.12.2014: 57 800 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	961 164	446 388
Soome	403 054	318 697
Rumeenia	177 571	0
Leedu	75 896	135 015
Rootsi	126 315	14 668
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 900	19 254
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 755 900	934 022
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	11 382
Norra	5 782	36 483
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 782	47 865
Kokku müügitulu	1 761 682	981 887
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vesiehitus	1 384 444	525 887
Tootmine	376 193	449 606
Kinnisvara rentimine	1 045	6 394
Kokku müügitulu	1 761 682	981 887

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	635
Trahvid, viivised ja hüvitised	99	1 960
Liisitud sõiduki müük	6 379	193
Muud	1 003	339
Kokku muud äritulud	7 481	3 127

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 041 597	422 705
Alltöövõtutööd	106 709	72 715
Transpordikulud	116 228	67 347
Lähetuskulud	19 434	17 214
Koolituskulud	626	2 069
Tööjõukulud	153 042	137 059
Amortisatsioonikulu	36 497	36 785
Töövahendid	17 767	23 865
Muud	52 994	42 826
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 544 894	822 585

Lisa 15 Turustuskulud (eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	14 176	16 528
Lähetuskulud	20 370	17 694
Koolituskulud	2 859	4 475
Tööjõukulud	29 647	30 607
Amortisatsioonikulu	671	92
Reklaamikulud	30 065	7 111
Muud	26 642	35 540
Kokku turustuskulud	124 430	112 047

Lisa 16 Üldhalduskulud (eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	7 955	5 918
Lähetuskulud	337	0
Koolituskulud	897	509
Tööjõukulud	11 688	10 290
Muud	4 446	3 450
Kokku üldhalduskulud	25 323	20 167

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	145 274	140 288
Sotsiaalmaksud	49 102	47 661
Kokku tööjõukulud	194 376	187 949
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	10

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	1 352	216
Trahvid, viivised ja hüvitised	6	12
Auto erisoodustuse KM	0	469
Auto erisoodustus	2 038	2 103
Auditeerimise kulud	2 270	2 771
Muud	1 133	59
Kokku muud ärikulud	6 799	5 630

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-216
Intressid	-26 367	-23 348
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-26 367	-23 564

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	150 301	0	145 520

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014

Arvestatud tasu	8 000	7 403
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 360	6 763

Seisuga 31.12.2015.a. oli pikaajalise laenu kohustus omanikule summas 150 301 eurot

(31.12.14: 145 520 eurot), vt lisa 9. Aruandeaastal lisandusid laenusaldole 2015.a arvestatud intressid summas 4 781 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

Osaühing Top Marine (registrikood: 11001787) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI PRODEL	Juhatuse liige	15.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Top Marine osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Top Marine raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing Top Marine finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kairi Luigelaht-Teder

Vandeaudiitori number 546

BDO Eesti AS

Auditoorettevõtja tegevusluba number 1

A.H. Tammsaare tee 47, Tallinn 11316

15.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Top Marine (registrikood: 11001787) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI LUIGELAHT-TEDER	Vandeaudiitor	15.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	289 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 350
Kokku	330 611
Jaotamine	
Kokku	330 611

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vesiehitus	42911	1384444	78.59%	Jah
Ujuvkonstruktsioonide ehitus	30112	376193	21.35%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1045	0.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andry Prodel	36809132235	lisaku alevik, lisaku vald, Ida-Viru maakond, Eesti	360000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6560520
Mobiiltelefon	+372 56638383
E-posti aadress	info@topmarine.ee
Veebilehe aadress	www.topmarine.ee